

KAUNO MENININKŲ NAMAI
188204249 V.PUTVINSKIO 56, KAUNAS
2017 M. birželio 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. liepos 25 d.
Kaunas

1. BENDROJI DALIS

KAUNO MENININKŲ NAMAI (toliau- KMN), V.Putvinskio 56.Kaunas LT – 44162, įmonės kodas **188204249**, savivaldybės biudžetinė įstaiga įregistruota 1999 03 22. Kauno menininkų namai dalyvauja įgyvendinant Kauno miesto ir LR kultūrinės ir švietėjiškas programas, rengia literatūros vakarus, koncertus, dailės parodas, susitikimus bei kaupia ir platina įvairių sričių menininkų kūrybinius darbus ir kultūrinės programos vykdančių biudžetinių įstaigų veiklos bei savivaldybės įsteigtų meno kolektyvų ir Kauno menininkų namų veiklos programas. Nuo 2016-08-26 įstaigai vadovauja l.e.p direktorius **Justina Armonaitė** Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Kauno miesto savivaldybė. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 M. birželio 30 dienos duomenis. Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų įstaiga neturi.

KMN ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius -13. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 13 etatų. Kauno menininkų namų restruktūrizavimas nei veiklos nutraukimas nenumatomas. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios galėtų paveikti tolesnę KMN veiklą nėra. Sprendimų dėl teisinių ginčų įstaiga neturi. Nuo 2015 metų sausio 1 dienos Lietuvoje įvedus eurą ir pasikeitus nacionalinei valiutai, KMN buhalterinė apskaita tvarkoma Eurais

2. APSKAITOS POLITIKA NESIKEITĖ (patvirtinta 2009-12-28 direktoriaus įsakymu Nr.1-41(1.6)).

KMN parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus(toliau-VSAFAS).

Kauno menininkų namai tvarkydami buhalterinę apskaitą ir rengdami finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2009 m. gruodžio 28 d. direktoriaus įsakymu Nr. 1-41(1.6). Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

KMN buhalterinės apskaitos sąskaitų planas patvirtintas 2014-12-30 direktoriaus įsakymu Nr. 1-45 (1.6).

KMN ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas ir likvidacinės vertės nuo 2010 m. sausio 1 d. nustatytos 2009-12-28 direktoriaus įsakymu Nr. 1-39(1.6).

Nuo 2010 m. sausio 1 d. atsargoms apskaityti taikomas konkrečių kainų būdas 2009-12-28 direktoriaus įsakymu Nr. 1-39(1.6).

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su ketvirčiu.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkciją;
- programą;
- lėšų šaltinį;
- valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio

mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškėmis yra didesnė nei 0,5 proc. per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Informacija apie nematerialųjį turtą (pastaba Nr. PO2)

- | | | |
|--|----------------|----------|
| 1.1. Buhaltetinė programa „Debetas“ | Likutinė vertė | 0.00 Eur |
| 1.2. Internetinės svetainės www.kamane.lt | Likutinė vertė | 0.00 Eur |
| 1.3. Internetinė svetainė www.kmn.lt | Likutinė vertė | 0.00 Eur |

2. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą (pastaba Nr. PO3)

Įstaigos apskaitoje KMN direktoriaus 2015 04 01 įsakymu Nr.1-17 (1.5) ilgalaikis materialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina arba pasigaminimo savikaina, jei jo vertė ne mažesnė nei **500 eurų** (šis kriterijus netaikomas nekilnojamajam turtui, kilnojamosioms kultūros vertybėms ir transporto priemonėms), įstaigoje tarnaus ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti. Įstaigoje yra daug turto, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaiga neturi. Nenaudojamo ar laikinai nenaudojamo ilgalaikio materialaus turto įstaiga neturi.

Pastatai naudojami pagal paskirtį. Sutarčių pagal finansinės nuomos (lizingo) įsigyto turto nėra. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaiga neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo ilgalaikio turto :

- 1) kompiuterį RYZEN 1700 už 1450 Eur ,
- 2) vaizdo stebėjimo sistemos komplektą už 1499.52 Eur

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė **7.615,03 Eur**

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialaus turto įsigijimo ateityje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nenumatyta. Ilgalaikis materialusis turtas per ataskaitinį laikotarpį nebuvo perkeltas iš vienos grupės į kitą.

Įstaiga ilgalaikio finansinio turto, mineralinių išteklių ir ilgalaikio biologinio turto neturi.

(pastaba Nr.P04)

3. Informacija apie atsargas 5,44 Eur (pastaba Nr.P06)

Įstaigoje trumpalaikis turtas (ūkinis inventorių) yra apskaitomas užbalansinėje 021 sąskaitoje.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigijome atsargų už **2484.37 Eur** Tai higienos, kanceliarinės, ūkinės prekės, kepsninė, skaneris, hamakas, klaviatūra, šviestuvai bei kuras.

Likutinė vertė **5,44 Eur** (kuras)

4. Informacija apie išankstinius apmokėjimus 429,13 Eur (pastaba Nr.P07)

Jas sudaro:

Išankst.mokėjimai	Eur
Lietuvos paštas	73.73
Elektrum Lietuva UAB	0.74
Kauno energija, UAB	354.66
Iš viso: 211 sąsk.	429.13

5. Informacija per vienus metus gautinas sumas- 16.636,27 Eur (pastaba Nr. P08)

Jas sudaro:

Per vienus metus gautinos sumos	Eur
Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	178.09
Sukauptos gautinos sumos, t.sk 763.44 Eur sukauptos pajamos už parduotas paslaugas (spec.l.)	16458.18
	16.636,27

Trumpalaikių investicijų įstaiga neturi (pastaba Nr.P09)

6. Informacija apie pinigų ir jų ekvivalentus – (pastaba Nr.P10)

Pinigų likutis –17.604,32 Eur bako atsiskaitomose sąskaitose

7. Informacija apie finansavimo sumas 25.702,01 Eur (pastaba Nr. P11)

1. Iš valstybės biudžeto - 15.162,47 Eur

2. Iš savivaldybės biudžeto - 9.448,44 Eur

3. Iš kitų šaltinių - 1.091,10 Eur

8. Informacija apie atidėjinius, neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir poataskaitinius įvykius

KMN ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

Įstaiga atidėjinių neformuoja.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų bei neapibrėžtojo turto įstaiga neturi.

Poataskaitinių įvykių nėra.

9. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 15.694,74 Eur (pastaba P13) Juos sudaro:

1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 1.759,18 Eur

Tiekėjams mokėtinos sumos	Eur
Kauno vandenys,UAB	7.26
Kesko UAB	121.24
Tikutis,UAB	986.00
Tele-2,UAB	1.63
TEO,UAB	121.04
Circle K Lietuva, UAB	60.09
Apsaugos komanda	33.00
FACEBOOK (reklama)	106.67
Eden springs Lietuva, UAB	42.05
Terra Brevis, UAB	84.70
Dovilė Butnoriūtė	85.00
Marija Kavtaradzė	110.50
Iš viso: 691 sąsk.	1759.18

2. Sukauptos mokėtinos sumos – 6947,94 Eur

(tai sukauptos atostoginių sąnaudos 5268,66 Eur; soc.draudimo įmokų sąnaudos – 1679,28 Eur)

3. Mokėtinas darbo užmokestis -5174.36 Eur

4. Sodra 252 30,98% -1703,71 Eur.

5. VMI 1411- 109.55 Eur.

10. Informacija apie įstaigos grynąjį turtą (pastaba Nr.P20)

Įstaiga grynosios vertės rezervo neformuoja

Einamojo laikotarpio perviršis 2017 06 30 dienai yra – 714.11 Eur

Ankstinių metų perviršis 2016 12 31 dienai buvo – 179.33 Eur

Grynasis turtas 893,44 Eur

Direktorius

Justina Armonaitė

Kauno m. BĮBA specialistė
Tel.: 868344738

Vigilija Šimkuvienė

(Žemesniojo lygio, viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

KAUNO MENININKŲ NAMAI

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188204249 V.PUTVINSKIO 56, KAUNAS

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017-07-20 NR .F-2017-2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *Eurai*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	PO1	7615,03	5833,74
I.	Nematerialusis turtas	PO2	0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	PO3	7615,03	5833,74
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1499,52	
II.6	Transporto priemonės		853,97	1041,77
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4395,08	4383,56
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		866,46	408,41
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	PO4		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	PO5	34675,16	20838,25
I.	Atsargos	PO6	5,44	5,59
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5,44	5,59
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	PO7	429,13	429,22
III.	Per vienus metus gautinos sumos	PO8	16.636,27	20022,32
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		182,22	280,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		178,09	909,48
III.5	Sukauptos gautinos sumos		16.458,18	18832,84
III.6	Kitos gautinos sumos		558,57	
IV.	Trumpalaikės investicijos	PO9		
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P10	17.604,32	381,12
	IŠ VISO TURTO:		42290,19	26671,99

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P11	25702,01	7659,82
I.	Iš valstybės biudžeto		15.162,47	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		9.448,44	6236,92
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių		1.091,10	1422,90
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P12	15694,74	18832,84
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P13	15694,74	18832,84
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos	P14		
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	P15		
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P16	1.759,18	1376,55
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	6.987,62	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P18	6.947,94	17456,29
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P19		
F.	GRYNASIS TURTAS	P20	893,44	179,33
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		893,44	179,33
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		714,11	-855,96
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		179,33	1035,29
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		42290,19	26671,99

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Justina Armonaitė
(vardas ir pavardė) (parašas)

Kauno BIBA specialistė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Vigilija Šimkuvienė
(vardas ir pavardė) (parašas)

(Žemesnio lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialines apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

KAUNO MENININKŲ NAMAI

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188204249 V.PUTVINSKIO 56, KAUNAS

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017-07-20 NR .F-2017-2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		132036,00	255365,29
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		129534,33	248891,35
I.1.	Iš valstybės biudžeto		5.937,53	18360,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		123.265,00	229112,59
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		331,80	1.418,76
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2501,67	6473,94
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos (Spec.I)		2.501,67	6473,94
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		131321,89	256221,20
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		89.678,50	179552,04
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.168,23	3323,42
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6.787,73	11203,13
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		757,35	1587,39
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			472,37
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2.043,11	8999,99
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		8,44	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3.147,28	13139,27
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ 30 str.		9.884,22	4504,00
XIV.	KITOS		17.847,03	33439,59
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		714,11	-855,91
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-0,05
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		714,11	-855,96
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P23	714,11	-855,96
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Justina Armonaitė

(parašas)

Kauno BĮBA specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Vigilija Šimkuvienė

(parašas)